

ПОЯСНЕНИЯ

(текстовая часть)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "Айти-тематик" (код 12300 по ОКОПФ) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 03 ноября 2016г.

ИНН: 3666213790; **КПП:** 366601001; **ОГРН:** 1163668114015.

Уставный капитал ООО "Айти-тематик" составляет 10 тыс. руб.

Налоговый орган, в котором юридическое лицо состоит на учёте: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Воронежской области (код инспекции – 3666). Регистрационный номер в ПФР: 046036032387 от 3 ноября 2016 г. Регистрационный номер в ФСС: 3646411376 от 3 ноября 2016 г.; единый регномер в СФР 046036032387 от 01.11.2024.

Организация включена в реестр Роскомнадзора как оператор, осуществляющий обработку персональных данных.

Вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (код по ОКВЭД 62.01).

ООО "Айти-тематик" не значится учредителем каких-либо российских юридических лиц.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 29 августа 2024 г. является **Генеральный директор Юдин Алексей Андреевич (ИНН: 366607895110).**

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО "Айти-тематик" составила 35 человек. Это на 2 человек больше, чем в 2024 году.

За 2025 год организация получила выручку в сумме 148 млн. руб., что на 152 млн. руб., или на 103 %, меньше, чем годом ранее.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы организации составили 170 млн. руб. Это на 73 млн. руб. (на 43%) меньше, чем годом ранее. Чистые активы ООО "Айти-тематик" по состоянию на 31.12.2025 составили 146 млн. руб.

Результатом работы ООО "Айти-тематик" за 2025 год стала прибыль в размере 66 млн. руб. Это на 221% меньше, чем в 2024 году.

Организация использует специальные налоговые режимы – УСН (6% доходы).

В 2025 году организацией ООО «Айти-тематик» исчислено и уплачено налогов, сборов, взносов 18,3 млн. руб. в том числе: НДС – 0,8 млн. руб.; УСН - 11,4 млн. руб.; страховые взносы 6,1 млн. руб., транспортный налог и др. 42 тыс. руб.

Организация **не имеет просроченной налоговой задолженности.**

Организация включена в реестр малых предприятий и имеет право применять упрощенные способы учета и формирования бухгалтерской отчетности.

Действующая редакция устава Общества утверждена Решением участников № Р2019/3 от 14.10.2019 г.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и сформирован физическими лицами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год общество применяло ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. N 208н. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. № 86н.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Учетная политика общества предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

Финансовый результат определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Основными положениями учетной политики установлены порядок учета нематериальных активов, основных средств, материально-производственных запасов, аренды, финансовых вложений, доходов, расходов и прочих активов и обязательств.

Основными средствами признаны объекты со стоимостью, превышающей 40 000 руб. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, мощности, нормативных и других ограничений эксплуатации (ожидаемого физического износа, либо - ожидаемого морального устаревания, либо – планов по замене ОС, модернизации, реконструкции и т.д.).

Срок полезного использования определяется с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

После признания объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам ОС, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Надлежащий контроль наличия и движения таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020). Объекты, основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости.

Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости (чистой стоимости продажи). Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

В случае потери первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости, сужения рынка сбыта запасов резерв под обесценение запасов не создается. Товары, срок реализации которых истек, учитываются обособленно и отражаются в отчетности в составе прочих активов. При отпуске запасов в производство, отгрузке товара покупателю, списании их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовых вложений, обремененных залогом у общества нет. Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется.

Общество является арендатором основных средств, которые использует в своей производственной и хозяйственной деятельности. Задолженность по арендным платежам отсутствует, затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, арендодателем не компенсируются, ограничения использования предмета аренды, договором аренды не установлены.

К объектам учета не классифицированным как объекты учета аренды ФСБУ 25/2018 не применялся, а арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде не производился.

Выручка от основной деятельности 147 906 тыс. руб. при себестоимости 35 540 тыс. руб.

Выручка предыдущего периода 299 545 тыс. руб. при себестоимости 49 634 тыс. руб.

Прочие доходы составили 12 209 тыс. руб. (9 473 тыс. руб. в 2024 году), прочие расходы составили 115 тыс. руб. (352 тыс. руб. в 2024 году).

Показатели отчетного года изменились по сравнению с показателями предыдущего периода за счет уменьшения объемов продаж.

Обществом получены проценты от размещения депозитов 12 209 тыс. руб., проценты к уплате по полученным кредитам и займам составили ноль руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2025 года составила 35 чел., расходы на оплату труда составили 71 385 тыс. руб. Оплата труда регулируется Положением об оплате труда и осуществляется согласно заключенным трудовым договорам.

Резервы на оплату отпусков работникам выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются. Резерв расходов на исполнение гарантийных обязательств не формируется.

Связанными сторонами с Обществом являются:

- участник, с долей в УК 48% - заместитель директора – Краснойров Александр Игоревич, ИНН 361003438513

- участник, с долей в УК 48% - физическое лицо Ватрак Вячеслав Юрьевич, ИНН 366216113942 (передана 14.10.2025 г. от Плетнева А.Б.);

- участник, с долей в УК 4% – генеральный директор Юдин Алексей Андреевич, ИНН 366607895110;

Со связанными сторонами в отчетном периоде проводились операции по осуществлению расчетов по заключенному трудовому контракту, которые отражены в составе управленческих расходов ООО.

В отчетном периоде прибыль участникам ООО распределялась в размере 145 000 тыс. руб. путем выплаты дивидендов за 2024 г.

Более подробная информация о связанных сторонах не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 1 1/2008 «Информация о связанных сторонах».

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выданы поручительства на общую сумму 0 тыс. руб. Обязательства и поручения за третьих лиц не выдавались.

Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде не имели места. Основания для отражения в учете оценочных обязательств в соответствии ПБУ 8/2010 в отчетном периоде отсутствовали.

Прекращенных операций, целевого финансирования, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у общества в 2024 году не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и, соответственно, их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составила 146 009 тыс. руб., что ниже относительно аналогичного показателя предыдущего отчетного года (225 377 тыс. руб.). Существенное снижение показателя произошло за счет объема выручки.

События, существенно изменяющие финансовое положение общества, которые способны повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 отсутствуют.

Доля экспортной выручки в общем объеме равна нулю, поскольку руководством принято решение в основном ориентироваться на внутренний рынок.

В процессе принятия инвестиционных решений анализируются риски, связанные с промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды, экологией и изменением климата. Для крупных проектов

проводится анализ соответствия целям общества, экологическим нормам и требованиям; а также анализ и оценка внешних рисков, связанных с влиянием на окружающую среду (изменение законодательных актов, изменение технологии, рыночные риски, репутационные риски и т.п.).

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости его деятельности и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам и не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Генеральный директор

«10» марта 2026 г.



Юдин А.А.